

Số: 24/CBTT-DII

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2020

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**
 - Mã chứng khoán: **HHV**
 - Địa chỉ: 27 Bùi Chát, phường Hòa Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
 - Điện thoại: 0236 3730574 Fax: 0236 3842713
 - Email: annv@deoca.vn
- Nội dung thông tin công bố:
Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng giao thông Đèo Cả công bố:
Báo cáo tài chính Quý II năm 2020;
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/07/2020. Địa chỉ website đăng tải nội dung: hamadeco.com.vn
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.
Tài liệu đính kèm:
Báo cáo tài chính Quý II năm 2020;

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (báo cáo);
- BDH, các bộ phận liên quan;
- Website;
- Lưu VT.

NGƯỜI ỦY QUYỀN CBTT



Nguyễn Văn Ân

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG
GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

*Báo cáo tài chính riêng
Quý II năm 2020
do Công ty tự lập chưa được kiểm toán*



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ
Địa chỉ 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	
Bảng cân đối kế toán	05 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 - 12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	13 - 50

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo cả (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty quý ii năm 2020.

Công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; Đăng ký thay đổi lần thứ 25 ngày 10 tháng 01 năm 2020.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2020 là: **2.270.090.900.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cỏ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao. Đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao. Dịch vụ thu phí cầu đường; Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: Chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; Xây dựng nhà các loại; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện; Sửa chữa thiết bị khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bốc xếp hàng hóa; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con:

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
- Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn	63,40%	63,40%	820.303.650.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	70,20%	70,20%	1.428.831.250.000
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	272.331.000.000

Công ty liên doanh, liên kết:

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21,95%	21,95%	13.500.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,02%	50,00%	122.000.000.000
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Ng	22,17%	22,17%	94.000.000.000

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>
+ Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo	Thôn Hào Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên.
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Phước Tượng - Phú Gia	Thôn Trung Phước Tượng, Xã Lộc Trì, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Địa chỉ: Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2020 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2020 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:			Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông:	Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch	08/08/2019	
Ông:	Nguyễn Tấn Đông	Phó chủ tịch	08/08/2019	
Ông:	Nguyễn Xuân Hường	Phó chủ tịch	05/05/2017	17/06/2020
Ông:	Trần Văn Thế	Phó chủ tịch	05/04/2019	
Ông:	Đỗ Văn Nam	Thành viên	08/08/2019	17/06/2020
Ông:	Võ Thụy Linh	Thành viên	21/07/2015	
Ông:	Nguyễn Đình Chính	Thành viên độc lập	26/09/2016	17/06/2020
Ông:	Hoàng Văn Hải	Thành viên	17/06/2020	
Ông:	Lê Thanh Trang	Thành viên	17/06/2020	
Ông:	Trần Chung	Thành viên	17/06/2020	

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:			Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông:	Võ Thụy Linh	Tổng Giám đốc	10/01/2020	
Ông:	Nguyễn Xuân Hương	Phó TGD thường trực	10/01/2020	17/06/2020
Ông:	Võ Ngọc Trung	Phó Tổng giám đốc	01/04/2019	
Ông:	Phạm Quốc Vượng	Phó Tổng giám đốc	24/05/2019	01/06/2020
Ông:	Lê Châu Thắng	Phó Tổng giám đốc	15/10/2019	
Bà	Phạm Thị Huyền Trang	Phó Tổng giám đốc	10/01/2020	01/06/2020
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Phó Tổng giám đốc	17/06/2020	
Ông:	Lê Hồng Vũ	Phó Tổng giám đốc	17/06/2020	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông:	Nguyễn Minh Giang	Trưởng ban	16/04/2018	
Ông:	Phạm Lê Huy	Thành viên	16/04/2018	17/06/2020
Ông:	Lưu Tuấn Vũ	Thành viên	16/04/2018	17/06/2020
Ông:	Đỗ Thế Vinh	Thành viên	17/06/2020	
Bà	Cam Thị Minh Hải	Thành viên	17/06/2020	

Đại diện theo pháp luật:

Ông:	Võ Thụy Linh	Tổng Giám đốc	10/01/2020	
------	--------------	---------------	------------	--

Kế toán trưởng:

Ông:	An Văn Thiện		05/04/2019	17/06/2020
Ông:	Nguyễn Văn Ân		17/06/2020	

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty quý ii năm 2020. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng này.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày Quý II năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo cả phê duyệt Báo cáo tài chính riêng quý ii năm 2020 của Công ty .

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 7 năm 2020

Thay mặt Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



VÕ THỤY LINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		495.687.271.474	538.853.911.320
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		16.540.488.920	9.484.547.074
111	1. Tiền		10.540.488.920	3.484.547.074
112	2. Các khoản tương đương tiền		6.000.000.000	6.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn			
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		357.325.199.271	422.544.515.422
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	196.624.277.042	129.780.042.432
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.693.949.890	2.682.715.879
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.06	171.307.373.570	303.396.158.342
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(13.300.401.231)	(13.314.401.231)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.08	121.560.251.552	106.130.596.897
141	1. Hàng tồn kho		121.560.251.552	106.130.596.897
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		261.331.731	694.251.927
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.12	261.331.731	694.251.927
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.802.839.371.166	2.292.301.559.890
210	I. Các khoản phải thu dài hạn			
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác			
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		48.131.716.170	51.542.209.668
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	47.558.543.129	50.962.596.083
222	- Nguyên giá		125.677.041.156	125.677.041.156
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(78.118.498.027)	(74.714.445.073)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	573.173.041	579.613.585
228	- Nguyên giá		663.292.634	663.292.634
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(90.119.593)	(83.679.049)
230	III. Bất động sản đầu tư			
231	- Nguyên giá			
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.09	497.762.553	497.762.553
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		497.762.553	497.762.553
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.02	2.752.965.900.000	2.238.215.900.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.521.465.900.000	2.006.715.900.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		229.500.000.000	229.500.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		2.000.000.000	2.000.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		1.243.992.443	2.045.687.669
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.12	1.243.992.443	2.045.687.669
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.298.526.642.640	2.831.155.471.210

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		986.668.484.263	533.985.695.693
310	I. Nợ ngắn hạn		985.260.150.930	294.127.362.359
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	103.994.285.796	104.254.218.959
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		26.708.387.392	13.671.606.067
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	9.601.917.978	6.011.764.408
314	4. Phải trả người lao động		9.013.260.356	7.522.165.361
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	44.162.684.329	17.031.908.192
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	223.606.746.293	9.717.695.417
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.13	567.562.296.711	134.806.331.880
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		610.572.075	1.111.672.075
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		1.408.333.333	239.858.333.334
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác			
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.13	1.408.333.333	239.858.333.334
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.17	2.311.858.158.377	2.297.169.775.517
410	I. Vốn chủ sở hữu		2.311.858.158.377	2.297.169.775.517
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.270.090.900.000	2.270.090.900.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.270.090.900.000	2.270.090.900.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		3.200.097.043	3.200.097.043
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		38.567.161.334	23.878.778.474
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		23.878.778.474	7.656.212.035
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		14.688.382.860	16.222.566.439
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.298.526.642.640	2.831.155.471.210

Đà Nẵng, ngày tháng 7 năm 2020

Người lập biểu

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆ

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN ÂN

Tổng Giám đốc



VÕ THỤY LINH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	148.930.188.837	73.901.868.926	210.489.509.439	97.565.016.533
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		148.930.188.837	73.901.868.926	210.489.509.439	97.565.016.533
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	127.891.090.486	56.207.615.726	181.074.861.425	73.388.917.071
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		21.039.098.351	17.694.253.200	29.414.648.014	24.176.099.462
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	7.801.804.370	355.112.749	12.915.233.397	363.720.325
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	7.100.062.262	2.372.912.168	12.030.140.915	4.431.413.617
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		7.100.062.262	2.372.912.168	12.030.140.915	4.431.413.617
24	8. Chi phí bán hàng					
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.05	6.825.556.931	2.477.970.978	11.752.915.838	5.828.156.649
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		14.915.283.528	13.198.482.803	18.546.824.658	14.280.249.521
31	11. Thu nhập khác	VI.06	28.055	3.635.000	35.054	13.890.031
32	12. Chi phí khác	VI.08	54.599.959	3.696.611.232	151.215.265	3.638.643.599
40	13. Lợi nhuận khác		(54.571.904)	(3.692.976.232)	(151.180.211)	(3.624.753.568)

50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14.860.711.624	9.505.506.571	18.395.644.447	10.655.495.953
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	2.197.060.434	3.679.128.889	2.197.060.434
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11.888.569.300	7.308.446.137	14.716.515.558	8.458.435.519

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 7 năm 2020

Người lập biểu



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN AN

Ông Giám đốc



VÕ THUY LINH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		18.395.644.447	10.655.495.953
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		3.410.493.498	(4.375.355.459)
03	- Các khoản dự phòng		(14.000.000)	
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			(1.344.000.068)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(12.915.233.397)	(4.067.693.292)
06	- Chi phí lãi vay		12.030.140.915	4.431.413.617
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		20.907.045.463	5.299.860.751
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		65.233.316.151	3.120.421.372
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(15.429.654.655)	(44.070.782.694)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		257.007.203.534	16.610.665.959
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.234.615.422	3.451.644.253
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(12.030.140.915)	(4.431.413.617)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.836.541.381)	(1.046.732.249)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(501.100.000)	
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		314.584.743.619	(21.066.336.225)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			(28.875.000)
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			28.789.586.000
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
25	- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(514.750.000.000)	
26	- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		12.915.233.397	363.720.325
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(501.834.766.603)	29.124.431.325

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhân vốn góp của chủ sở			
32	- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ			
33	- Tiền thu từ đi vay		700.843.361.769	90.491.044.239
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(506.537.396.939)	(81.000.776.012)
35	- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính			
36	- Cô tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			(10.175.667.200)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		194.305.964.830	(685.398.973)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		7.055.941.846	7.372.696.127
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		9.484.547.074	3.157.627.456
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		16.540.488.920	10.530.323.583

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 7 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN



VÕ THỤY LINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; Đăng ký thay đổi lần thứ 25 ngày 10 tháng 01 năm 2020.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2020 là: **2.270.090.900.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao. Đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao. Dịch vụ thu phí cầu đường; Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: Chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; Xây dựng nhà các loại; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện; Sửa chữa thiết bị khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bốc xếp hàng hóa; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn	Tầng 12-243A Đê La Thành-P.Láng Thượng-Q.Đống Đa -TP Hà Nội	63,40%	63,40%	63,40%	63,40%
Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	32 Thạch Thị Thanh- Phường Tân Định-Quận 1 - TP Hồ Chí Minh	70,20%	60,12%	70,20%	60,12%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Danh sách công ty con (tiếp theo):

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Công ty cổ phần Phước tượng Phú gia BOT	Lô 4 BT1, Khu đô thị Mỹ Tri Hạ, Phường Mỹ Tri, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt	99,47%	99,47%	99,47%	99,47%

- Danh sách công ty liên doanh, liên kết bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Số 44 Trần Hưng Đạo, Phường 1, TP Tuy Hoà, Phú Yên	21,95%	21,95%	21,95%	21,95%
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Tầng 20,số 109 Trần Hưng Đạo,P.Cửa Nam,Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	46,77%	46,77%	50,00%	50,00%
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Tầng 20,số 109 Trần Hưng Đạo,P.Cửa Nam,Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	22,17%	22,17%	22,17%	22,17%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
+ Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cả	Thôn Hảo Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên.
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Phước Tượng - Phú Gia	Thôn Trung Phước Tượng, Xã Lộc Trì, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Địa chỉ: Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng;

- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

+ Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:

+ Đối với dự phòng khoản đầu tư vào các doanh nghiệp đặc thù (doanh nghiệp BOT): Không trích dự phòng tổn thất đầu tư đối với các khoản đầu tư vào doanh nghiệp thực hiện dự án BOT, do hợp đồng BOT đảm bảo cho nhà đầu tư được bảo toàn vốn và lãi trên vốn của Nhà đầu tư tham gia dự án theo thỏa thuận hợp đồng BOT được ký kết giữa nhà đầu tư và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền trong suốt thời gian hoạt động của dự án.

+ Đối với khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết khác nếu Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại ngoại tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- **Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03- 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

7. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính riêng, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

- *Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng*

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

- *Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác*

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

16 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;

- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản Công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

17 . Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

19. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

20. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

22. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

23. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phân ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
Tiền mặt	115.384.542	133.948.434
- VND	115.384.542	133.948.434
Tiền gửi không kỳ hạn	10.425.104.378	3.350.598.640
- Tiền gửi (VND)	10.425.104.378	3.350.598.640
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	6.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	6.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	16.540.488.920	9.484.547.074

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

02 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2020	01/01/2020
	Giá gốc	Giá gốc
a) Chứng khoán kinh doanh		
	Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn	2.000.000.000	2.000.000.000
b2) Dài hạn	2.000.000.000	2.000.000.000
- Trái phiếu		
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
	30/06/2020	01/01/2020
	Giá gốc	Giá gốc
Đầu tư vào công ty con	2.521.465.900.000	2.006.715.900.000
- Công ty Cổ phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn (*)	820.303.650.000	820.303.650.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả (*)	1.428.831.250.000	914.081.250.000
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT (*)	272.331.000.000	272.331.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	229.500.000.000	229.500.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam (*)	13.500.000.000	13.500.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa (*)	122.000.000.000	122.000.000.000
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Ngh	94.000.000.000	94.000.000.000
Cộng	2.750.965.900.000	2.236.215.900.000

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Phụ lục I

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

	30/06/2020	01/01/2020		
03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG				
a) Ngắn hạn	196.624.277.042	129.780.042.432		
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z	3.742.685.152	2.029.564.152		
Công ty CP Đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam	1.277.090.286	1.085.834.286		
Công ty Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	3.399.652.533	3.399.652.533		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hải Thạch	3.578.586.258	2.153.072.558		
Công ty Cổ phần Cầu đường 19	4.059.173.165	4.059.173.165		
Công ty Cổ phần Xây dựng và Nhân lực Việt Nam		1.329.954.199		
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	5.082.418.376	5.082.418.376		
Công ty CP ĐT giáo dục PTCN năng lượng Việt Nam	1.402.440.000			
Đối tượng khác	174.082.231.272	110.640.373.163		
b) Dài hạn				
Cộng	196.624.277.042	129.780.042.432		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	Xem phụ lục 1			
04 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN				
a) Ngắn hạn	2.693.949.890	2.682.715.879		
Công ty TNHH Tư Vấn ĐT & XD AMICONS	180.000.000	180.000.000		
Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673.571.100	673.571.100		
Công ty CP Pacific Dinco	6.300.000	20.300.000		
Công Ty Cổ Phần Tổ Chức Sự Kiện Và Du Lịch Gala Việt		152.273.000		
Công ty CP XD & TM Si - Li - Cat	30.000.000	30.000.000		
Công ty TNHH TM & XD Thịnh Quốc	181.774.313	181.774.313		
Công ty TNHH thẩm định giá và đại lý thuế Việt Nam	147.500.000	966.000.000		
Công ty TNHH Đầu tư TM XD công trình MHT	500.000.000			
Đối tượng khác	974.804.477	478.797.466		
b) Dài hạn				
Cộng				
c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1				
05 . PHẢI THU VỀ CHO VAY	30/06/2020	01/01/2020		
a) Ngắn hạn				
+ Công ty cổ phần Đầu tư UDIC				
+ Công ty cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Hải Thạch				
b) Dài hạn				
+ Công ty cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Hải Thạch				
Cộng				
06 . PHẢI THU KHÁC	30/06/2020	01/01/2020		
	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
a) Ngắn hạn	171.307.373.570		303.396.158.342	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

Tạm ứng	3.752.982.404		1.919.342.146	
Ký cược, ký quỹ	100.000.000		100.000.000	
Phải thu khác	167.454.391.166		301.376.816.196	
+ Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hải Thạch	21.520.587		21.520.587	
+ Cục Quản lý đường bộ III	837.818.000	837.818.000	837.818.000	837.818.000
+ Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại Quốc Tế Hà Thành	5.333.120.000		49.083.120.000	
+ Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả- Bảo hành công trình	36.478.301.782		36.482.224.782	
+ Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả - Đặt cọc góp vốn			173.300.000.000	
+ Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả - Trích trước doanh thu	37.727.270.000			
+ Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn - Đặt cọc góp vốn	82.000.000.000		41.500.000.000	
+ Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn - Trích trước doanh thu	3.527.670.909			
+ Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa - Trích trước doanh thu	1.379.923.636			
+ Đối tượng khác	148.766.252		152.132.827	
b) Dài hạn				
Cộng	171.307.373.570		303.396.158.342	

07 . NỢ XẤU

1. Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.013.406.365	6.713.005.134	19.983.406.365	6.669.005.134
+ Công Ty CP XD Cầu đường 19	5.159.490.529		5.159.490.529	
+ Công ty QL và SC ĐB Đặc Lắc	3.399.652.533		3.399.652.533	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

+ Công ty cổ phần Sông Đà 10	5.082.418.376	5.082.418.376	5.082.418.376	5.082.418.376
+ Hoàng Thị Hải Oanh	841.849.183	841.849.183	841.849.183	841.849.183
+ Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673.571.100		673.571.100	
+ Đối tượng khác	4.856.424.644	788.737.575	4.826.424.644	744.737.575
- Phải thu cho vay				
Cộng	20.013.406.365	6.713.005.134	19.983.406.365	6.669.005.134
08 . HÀNG TỒN KHO	<i>30/06/2020</i>		<i>01/01/2020</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
- Hàng đang đi đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	5.356.733.895		6.093.935.832	
- Công cụ, dụng cụ	332.948.418		339.973.771	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	115.870.569.239		99.696.687.294	
Cộng	121.560.251.552		106.130.596.897	

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không có

09 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

- a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn
b) Xây dựng cơ bản dở dang

	<i>30/06/2020</i>	<i>01/01/2020</i>
Mua sắm		
Xây dựng cơ bản	497.762.553	497.762.553
- Xây dựng trạm trung chuyển tại Xí Nghiệp hầm Đèo Cả	497.762.553	497.762.553
Cộng	497.762.553	497.762.553

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	44.814.735.453	24.177.916.448	52.434.937.750	4.249.451.505		125.677.041.156
2. Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	44.814.735.453	24.177.916.448	52.434.937.750	4.249.451.505		125.677.041.156
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	14.471.592.792	15.820.414.066	42.164.184.979	2.258.253.236		74.714.445.073
2. Khấu hao trong kỳ	943.485.966	982.278.210	1.184.861.652	293.427.126		3.404.052.954
- Khấu hao trong kỳ	943.485.966	982.278.210	1.184.861.652	293.427.126		3.404.052.954
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	15.415.078.758	16.802.692.276	43.349.046.631	2.551.680.362		78.118.498.027

III. Giá trị còn lại

1. Tại ngày đầu kỳ	30.343.142.661	8.357.502.382	10.270.752.771	1.991.198.269		50.962.596.083
2. Tại ngày cuối kỳ	29.399.656.695	7.375.224.172	9.085.891.119	1.697.771.143		47.558.543.129

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

11. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	618.292.634			45.000.000		663.292.634
2. Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tặng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	618.292.634			45.000.000		663.292.634
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	38.679.049			45.000.000		83.679.049
2. Khấu hao trong kỳ	6.440.544					6.440.544
- Khấu hao trong kỳ	6.440.544					6.440.544
- Tặng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	45.119.593			45.000.000		90.119.593
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu kỳ	579.613.585					579.613.585
2. Tại ngày cuối kỳ	573.173.041					573.173.041

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	261.331.731	694.251.927
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	75.816.523	151.324.406
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	185.515.208	542.927.521
Chi phí khác		
b) Dài hạn	1.243.992.443	2.045.687.669
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	270.715.595	282.028.143
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	19.668.137	23.851.740
Chi phí khác	415.109.210	1.010.287.365
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	538.499.501	729.520.421
Cộng	1.505.324.174	2.739.939.596

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
a) Vay ngắn hạn				
Vay ngắn hạn - VND	567.562.296.711	567.562.296.711	620.843.361.769	188.087.396.938
- Ngân hàng / MLCF Công thương - Chi nhánh Đà Nẵng	144.121.123.788	144.121.123.788	113.743.361.769	98.570.680.801
- Cán bộ, công nhân viên	3.841.172.923	3.841.172.923	16.716.137	3.857.889.060
- Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cá	123.600.000.000	123.600.000.000	213.100.000.000	89.500.000.000
- Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng AZZ	2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000
- Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng Miền Bắc	92.000.000.000	92.000.000.000	92.000.000.000	
- Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	202.000.000.000	202.000.000.000	202.000.000.000	
Cộng	567.562.296.711	567.562.296.711	620.843.361.769	188.087.396.938
				134.806.331.880
				134.806.331.880

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

b) Vay dài hạn	30/06/2020		Trong kỳ		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Trên 1 năm đến 5 năm	1.408.333.333	1.408.333.333		650.000.001	239.858.333.334	239.858.333.334
- Vay dài hạn mua 3 chung cư	1.408.333.333	1.408.333.333		650.000.001	2.058.333.334	2.058.333.334
- Công ty CP tập đoàn Đèo cả			80.000.000.000	317.800.000.000	237.800.000.000	237.800.000.000
Cộng	1.408.333.333	1.408.333.333	80.000.000.000	318.450.000.001	239.858.333.334	239.858.333.334

Chi chú: Chi tiết các khoản vay tại ngày 30/06/2020 như sau:

Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức/Số tiền vay (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	Hợp đồng tín dụng số 01/2019-HDCVHM/NHCT480 -DII ngày 05/09/2019	80.000.000.000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 31/08/2020	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vẹt xe oto, giấy chứng nhận quyền sử dụng nhà tại căn hộ Plaza, giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại 27 Bùi Chát
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	Hợp đồng tín dụng số 02/2019-HDCVHM/NHCT480 -DII ngày 05/09/2019	80.000.000.000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 31/08/2020	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp
Cán bộ Công nhân viên	Khoản vay từ giai đoạn cổ phần hóa	3.857.889.060	12 tháng	Theo lãi tiền gửi không kỳ hạn	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp
- Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cả	Hợp đồng số ngày 02/01/2020 ngày 02/01/2020	400.000.000.000	12 tháng kể từ ngày chuyển tiền	6,5%/năm	Vay đầu tư và Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán Không có
d) Phải trả người bán là các bên liên quan Xem phụ lục I

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	26.708.387.392	13.671.606.067
Công ty xăng dầu Bình Định	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo Cả		
Công ty CP XD công trình Ngầm	1.495.821.371	1.495.821.371
Công ty cổ phần Dầu tư Đèo Cả		
Công ty CP XD và TM Nhật Thành	225.000.000	225.000.000
Công ty xăng dầu khu vực V	3.000.000.000	3.000.000.000
Tổng công ty xây dựng Lũng Lô	2.475.005.925	2.475.005.925
CN Trung tâm phát triển quỹ đất số 3- TP Đà Nẵng	2.587.489.000	2.587.489.000
Đối tượng khác	13.925.071.096	888.289.771
b) Dài hạn	26.708.387.392	13.671.606.067
Cộng		

- c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan: Xem Phụ lục I

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	44.162.684.329	17.031.908.192
Trích trước chi phí	44.162.684.329	17.031.908.192
Trích trước lãi vay		
Các khoản khác		
b) Dài hạn		
Cộng	44.162.684.329	17.031.908.192

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	223.606.746.293	9.717.695.417
Kinh phí công đoàn	546.485.775	481.522.385
Bảo hiểm xã hội	383.347.104	
Bảo hiểm y tế	207.125.595	
Bảo hiểm thất nghiệp	89.240.329	
Tạm ứng (dư có TK 141)	148.064.019	145.529.018
Quỹ ủng hộ	620.533.926	620.533.926
Công ty France Emulsion tiền lợi nhuận hợp tác kinh doanh	1.606.087.366	1.650.429.936
Lãi huy động vốn CBCNV	968.561.512	943.746.484
Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	207.269.705.479	
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cả	7.226.828.767	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.540.766.421	5.875.933.668
b) Dài hạn		
Cộng	223.606.746.293	9.717.695.417

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

19. 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2020	%	01/01/2020	%
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo cả (*)	37.892.550.000	1,67%	37.892.550.000	1,67%
Vốn góp của các đối tượng khác	2.232.198.350.000	98,33%	2.232.198.350.000	98,33%
- Hồ Minh Hoàng	18.000.000.000	0,79%	18.000.000.000	0,79%
- Nguyễn Quốc Ánh	14.000.000.000	0,62%	14.000.000.000	0,62%
- Cty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	914.081.250.000	40,27%	914.081.250.000	40,27%
- Cty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	882.303.650.000	38,87%	882.303.650.000	38,87%
- Cty CP tập đoàn Hải Thạch	122.000.000.000	5,37%	122.000.000.000	5,37%
- Cty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành	108.331.000.000	4,77%	108.331.000.000	4,77%
- Cty CP BOT Hưng Phát	164.000.000.000	7,22%	164.000.000.000	7,22%
- Vốn góp của các đối tượng khác	9.482.450.000	0,42%	9.482.450.000	0,42%
Cộng	2.270.090.900.000	100,00%	2.270.090.900.000	100,00%

	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Quyền sở hữu trực tiếp	1,67%	1,67%
Quyền sở hữu và biểu quyết gián tiếp	71,08%	91,13%
- Cty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	35,26%	40,27%
- Cty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc Hà Thành	24,21%	38,87%
- Cty CP BOT Hưng Phát	6,86%	7,22%
Cộng	72,74%	92,80%

19. 3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	2.270.090.900.000	79.375.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		2.190.715.900.000
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	2.270.090.900.000	2.270.090.900.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

19. 4. Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	227.009.090	227.009.090
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	227.009.090	227.009.090
- Cổ phiếu phổ thông	227.009.090	227.009.090
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

5. Cổ tức

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ O CẢ

Địa chỉ 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
a) Doanh thu				
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	58.229.668.272	53.041.595.010	107.576.584.190	60.027.244.101
Doanh thu hoạt động xây lắp	68.873.389.054	6.029.946.364	72.723.457.053	12.827.266.965
Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyển	2.483.121.818	4.967.363.637	7.544.688.636	11.169.268.182
Doanh thu các trạm thu phí	16.909.969.447		16.909.969.447	
Doanh thu khác	2.434.040.246	9.862.963.915	5.734.810.113	13.541.237.285
Cộng	148.930.188.837	73.901.868.926	210.489.509.439	97.565.016.533

02. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Giá vốn hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	30.178.626.980	39.354.414.320	74.495.488.904	43.957.964.848
Giá vốn hoạt động xây lắp	79.597.317.570	7.073.983.058	80.885.923.977	12.308.344.415
Giá vốn của dịch vụ trung chuyển	3.664.440.282	4.383.983.124	8.125.707.105	8.271.357.066
Giá vốn các trạm thu phí	12.170.366.449		12.170.366.449	
Giá vốn khác	2.280.390.311	5.395.235.224	5.397.374.990	8.851.250.742
Cộng	127.891.141.592	56.207.615.726	181.074.861.425	73.388.917.071

03. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	75.753.966	355.112.749	150.454.469	363.720.325
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.726.050.404		12.764.778.928	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

				Đơn vị tính: VND
Cộng	7.801.804.370	355.112.749	12.915.233.397	363.720.325

04 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
7.100.062.262	2.372.912.168	12.030.140.915	4.431.413.617
7.100.062.262	2.372.912.168	12.030.140.915	4.431.413.617

Lãi tiền vay

05 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

05 . 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nguyên, vật liệu	3.359.470	19.956.252	172.505.791
Chi phí công cụ, dụng cụ	80.992.965	110.806.162	3.220.453.974
Chi phí nhân viên	1.699.826.681	4.775.997.360	760.377.971
Chi phí khấu hao	377.602.584	827.271.705	1.499.011.601
Chi phí dịch vụ mua ngoài	615.933.541	1.180.560.389	4.020.000
Thuế, phí, lệ phí	1.000.000	9.000.000	845.243.427
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	845.243.427		(1.524.725.513)
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(2.189.243.495)	(14.000.000)	851.269.398
Các khoản chi phí QLDN khác	1.043.255.805	4.843.323.970	
Cộng	6.825.556.931	2.477.970.978	5.828.156.649

06 . THU NHẬP KHÁC

Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
28.055	3.635.000	35.054	13.890.031
28.055	3.635.000	35.054	13.890.031

Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
Các khoản khác

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

08 . CHI PHÍ KHÁC

Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ

Các khoản bị phạt

Các khoản khác

	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	11.720.370	198.056.859	108.335.676	216.285.351
	42.879.589	578.245	42.879.589	738.763
Cộng	54.599.959	3.620.254.589	151.215.265	3.638.643.599

09 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao tài sản cố định

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác bằng tiền

	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	38.221.111.947	14.139.883.717	58.118.382.312	22.176.204.245
	52.407.296.226	43.693.993.770	83.045.054.603	64.141.903.466
	1.705.246.625	2.606.873.176	3.410.493.398	5.617.970.951
	11.226.090.137	1.685.693.301	20.759.085.159	1.685.693.301
	24.802.059.859	26.511.847.753	31.865.884.808	30.444.983.499
Cộng	128.361.804.794	88.638.291.717	197.198.900.280	124.066.755.462

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này

	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	2.972.142.324	2.197.060.434	3.679.128.889	2.197.060.434
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.972.142.324	2.197.060.434	3.679.128.889	2.197.060.434

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

01 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có

02 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

04 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

6 tháng đầu năm 2020

700.843.361.769

6 tháng đầu năm 2020

506.537.396.939

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày lập 30/06/2020 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

03 Thông tin về các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:

6 tháng năm 2019	Bán hàng	Dịch vụ	Vận hành trạm thu phí	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	13.541.237.285	11.169.268.182		60.027.244.101	12.827.266.965	97.565.016.533
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.541.237.285	11.169.268.182		60.027.244.101	12.827.266.965	97.565.016.533
Kết quả kinh doanh theo bộ phận						24.176.099.462
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(5.828.156.649)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						18.347.942.813
Doanh thu hoạt động tài chính						363.720.325
Chi phí tài chính						(4.431.413.617)
Thu nhập khác						13.890.031
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(3.638.643.599)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						8.458.435.519
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						52.500.000
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						8.801.944.506

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

6 tháng năm 2020	Bán hàng	Dịch vụ	Vận hành trạm thu phí	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	5.734.810.113	7.544.688.636	16.909.969.447	107.576.584.190	72.723.457.053	210.489.509.439
Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận						
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.734.810.113	7.544.688.636	16.909.969.447	107.576.584.190	72.723.457.053	210.489.509.439
Kết quả kinh doanh theo bộ phận						29.414.648.014
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(11.752.915.838)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						17.661.732.176
Doanh thu hoạt động tài chính						12.915.233.397
Chi phí tài chính						(12.030.140.915)
Thu nhập khác						35.054
Chi phí khác						(151.215.265)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(3.679.128.889)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						14.716.515.558
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						3.410.493.498
- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh						
01/01/2020	Bán hàng	Dịch vụ	Bất động sản đầu tư	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Xây dựng	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	20.176.117.900	12.974.997.440	7.928.640.442	1.568.084.315	8.894.369.571	51.542.209.668
Tài sản không phân bổ						2.779.613.261.542
Tổng tài sản	20.176.117.900	12.974.997.440	7.928.640.442	1.568.084.315	8.894.369.571	2.831.155.471.210
Nợ phải trả bộ phận						153.188.678.576
Nợ phải trả không phân bổ						80.956.191.003
Tổng nợ phải trả	-	-	-	153.188.678.576	80.956.191.003	533.985.695.693
- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)						
30/06/2020	Bán hàng	Dịch vụ	Bất động sản đầu tư	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Xây dựng	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	19.122.311.026	12.338.812.774	7.783.880.596	1.353.095.979	7.533.615.795	48.131.716.170

Tài sản không phân bổ

Tổng tài sản	19.122.311.026	12.338.812.774	7.783.880.596	1.353.095.979	7.533.615.795	3.298.526.642.639
Nợ phải trả bộ phận	15.229.408.912	466.757.980		97.102.744.678	55.819.212.730	168.618.124.300
Nợ phải trả không phân bổ						818.050.359.963
Tổng nợ phải trả	15.229.408.912	466.757.980		97.102.744.678	55.819.212.730	986.668.484.263

3.250.394.926.469

b. Báo cáo thứ yếu theo Khu vực địa lý

6 tháng năm 2019

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp d	Đà Nẵng	Huế	Bắc Giang	Khánh Hòa	Khác	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	42.944.202.420	3.716.419.555	4.556.133.636	21.637.919.091	24.710.341.831	97.565.016.533
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						2.831.155.471.210
						52.500.000

6 tháng năm 2020

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp d	Đà Nẵng	Huế	Bắc Giang	Khánh Hòa	Khác	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	106.279.825.274	16.237.623.072	17.949.604.234	69.951.445.041	71.011.818	210.489.509.439
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						3.298.526.642.639

05. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

a) Tài sản tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Tiền và các khoản tương đương tiền	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khách hàng	16.540.488.920	9.484.547.074	16.540.488.920	9.484.547.074
Trả trước cho người bán	196.624.277.042	129.780.042.432	196.624.277.042	129.780.042.432
Các khoản phải thu khác	2.693.949.890	2.682.715.879	2.693.949.890	2.682.715.879
Dầu tư tài chính ngắn hạn	171.307.373.570	303.396.158.342	171.307.373.570	303.396.158.342
Dầu tư tài chính dài hạn	2.752.965.900.000	-??	2.238.215.900.000	2.752.965.900.000
Cộng	3.140.131.989.422	2.683.559.363.727	3.140.131.989.422	2.683.559.363.727

b) Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Phải trả cho người bán	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Người mua trả tiền trước	103.994.285.796	104.254.218.959	103.994.285.796	104.254.218.959
	26.708.387.392	13.671.606.067	26.708.387.392	13.671.606.067

Vay và nợ	568.970.630.044	374.664.665.214	568.970.630.044	374.664.665.214
Phải trả người lao động	9.013.260.356	7.522.165.361	9.013.260.356	7.522.165.361
Cổ phiếu chuyển đổi		1.408.333.333		1.408.333.333
Các khoản phải trả khác	223.606.746.293	9.717.695.417	223.606.746.293	9.717.695.417
Cộng	932.293.309.881	511.238.684.351	932.293.309.881	511.238.684.351

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán, người lao động, cổ phiếu chuyển đổi và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

06 . Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- Phải thu khách hàng

Công ty giám thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về dòng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại Quý II năm 2020	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	103.994.285.796			103.994.285.796
Người mua trả tiền trước	26.708.387.392			26.708.387.392
Vay và nợ	567.562.296.711	1.408.333.333		568.970.630.044
Chi phí phải trả	44.162.684.329			44.162.684.329
Các khoản phải trả phải nộp khác	223.606.746.293			223.606.746.293
Cộng	966.034.400.521	1.408.333.333		967.442.733.854

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

- Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Do Công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

- Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

07 . Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

08 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính 2019 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 7 năm 2020

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN



VÕ THỤY LINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: VND

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

01 Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan

Bên liên quan	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Ông Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	- Mua cổ phần	18.000.000.000

- Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan

Bên liên quan	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Các khoản phải thu (VND)	
			6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt				
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát			408.000.000	24.000.000
Tiền lương			783.595.813	240.000.000

02 Giao dịch với các bên liên quan khác:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Công ty con
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	Công ty con
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Công ty liên kết
- Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Công ty liên kết
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo cả	Công ty mẹ
- Hồ Minh Hoàng	Cổ đông lớn
- Nguyễn Quốc Ánh	Cổ đông lớn
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

- Công ty con

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
- Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	63,40%	63,40%	2.833.137.163	(52.240.999.153)
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	70,20%	70,20%	46.007.322.094	11.169.589.119
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	19.527.003.819	(2.457.402.242)

- Công ty liên doanh, liên kết

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21,95%	21,95%	(2.605.629.820)	759.883.298
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,02%	50,00%	13.163.632.238	71.259.086.723

- Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	22,17%	22,17%	210.724.119	217.635.682
--	--------	--------	-------------	-------------

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Giá trị giao dịch (VND)</i>
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	- Đặt cọc tiền góp vốn	40.500.000.000
	- Duy tu Bắc Giang-Lạng Sơn theo HĐ 19/2019/HĐBT-BGLS ngày 31/12/2018	3.766.943.636
	- QL và KT Bảo trì hợp nhất các tốc theo HĐ 01/2019/HĐBT/BGLS-DII ngày 14/11/2019 và PL 01-01/2019/HĐBT/BGLS ngày 31/12/2019	7.930.587.646
	- Thu phí Cao tốc BGLS	4.640.122.044
	- Thu phí Km93 QL1 BGLS	1.420.454.544
	-Phải thu	3.693.379.092
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cả	- Thi công các công trình	63.249.985.456
	- Vận hành, duy tu các hầm	91.004.276.363
	- Vận hành các trạm thu phí	6.490.323.558
	-Số dư Bảo hành các công trình	36.478.301.782
	- Đặt cọc tiền góp vốn	
	- Phải thu	167.880.627.372
+ Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	- Doanh thu theo HĐ 308/2018/HĐ-PTPG&HMDC	2.368.424.727
	- Doanh thu theo HĐ 0109/2017/HĐXDBS11	-
	- Doanh thu theo HĐ 0109/2017/HĐXD/BS10	-
	- Vận hành trạm thu phí Bắc Hải Vân	1.656.562.363
	-Thanh toán KLHT theo hđ 19.11/2019	-
	- Phải thu	693.791.370
Nghiệp vụ với các bên liên quan phát sinh trong kỳ (tiếp theo)		
<i>Bên liên quan</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Giá trị giao dịch (VND)</i>
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	- Thuê Văn phòng	113.636.363
	- Nước uống đóng chai	14.778.183
	- Vật tư đá các loại	3.227.875.091
	- Bê tông các loại	5.815.796.680
	- Thuê thiết bị	512.786.362
	- Phải thu	1.277.090.286
	- Phải trả	13.396.872.091
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa	- Duy tu theo HSTT đợt 2 hđ 18.2018/HĐBT-ĐC.BC	2.506.351.818
	- Vận hành trạm thu phí Ninh Lộc	2.702.506.938
	- Phải thu	694.162.989
+ Công Ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	-	-
- Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	-Thi công các công trình	8.198.526.143
	- Nước uống đóng chai	30.477.271
	- Thuê thiết bị, phương tiện	154.545.453
	Phải thu	-

	- Vé máy bay	197.941.133
	- Cung cấp CNTT	476.647.500
	Phải trả	1.521.600.990
	Tiền lãi vay	5.286.835.616
	Cho vay tiền	213.100.000.000
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T		
	- Cho mượn	203.750.000.000
	- Cho vay tiền	202.000.000.000
	- Tiền lãi vay	3.519.705.479

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Các khoản phải thu (VND)</i>	<i>Các khoản phải trả (VND)</i>
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	- Đặt cọc tiền góp vốn	82.000.000.000	
	- Ứng trước công trình		3.693.379.092
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cả	- Đặt cọc tiền góp vốn		
	- Ứng trước công trình	155.833.600.000	
	- Số dư Bảo hành các công trình	36.478.301.782	
	Phải thu	167.880.627.372	
+ Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	- Ứng trước công trình		
	Phải thu	693.791.370	
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa			
	- Ứng trước công trình		694.162.989
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	- Phải thu	1.277.090.286	
	- Phải trả		13.396.872.091
+ Công Ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị			
- Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	- Ứng trước công trình	9.059.581.148	
	- Phải trả		1.521.600.990
	- Phải trả tiền lãi vay		7.226.828.767
	- Phải trả tiền vay		123.600.000.000
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T			
	- Cho mượn		203.750.000.000
	- Cho vay tiền		202.000.000.000
	- Tiền lãi vay		3.519.705.479